

**TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM – CTCP
CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI XNK THỦ ĐỨC**

Số: 15 /CBTT-TMC

V/v giải trình và công bố thông tin Quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Thành phố. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 11 năm 2025

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thương mại Xuất Nhập khẩu Thủ Đức

Mã số thuế: 0301444626

Địa chỉ: 231 Võ Văn Ngân, Phường Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, VN

Mã chứng khoán: TMC

Điện thoại: 028 38966819

Fax: 028 38963210

Website: <http://timexcothuduc.com.vn/>

Ngày 20/11/2025, Công Ty chúng tôi nhận được Quyết định số 4183/QĐ-XPHC ngày 19/11/2025 của Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh “về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế”, Công ty giải trình như sau:

Đây là hoạt động kiểm tra thuế thường niên của Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh thực hiện quyết toán nghĩa vụ của Công Ty với NSNN, niên độ kiểm tra từ năm 2022 đến 2023.

Công Ty nghiêm túc thực hiện quyết định xử phạt vi phạm hành chính nêu trên, đồng thời gửi kèm Quyết định số 4183/QĐ-XPHC đến Quý Cơ quan và đăng tải trên Website: <http://timexcothuduc.com.vn/> của Công Ty theo đúng quy định.

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất Nhập khẩu Thủ Đức cam kết thông tin trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung đã công bố.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để b/c);
- Ban Giám Đốc (để b/c);
- Ban Kiểm soát (để biết);
- Lưu: VT, TCKT (VHL)

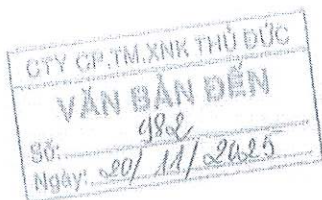
ĐẠI DIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Vũ Hiền Linh

Số: 4193/QĐ - XPHC

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 11 năm 2025



QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

TRƯỞNG THUẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật xử lý vi phạm hành chính ngày 13 tháng 11 năm 2020 và Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 25 tháng 6 năm 2025;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 118/2021/NĐ-CP ngày 23 tháng 12 năm 2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật xử lý vi phạm hành chính; Căn cứ Nghị định số 68/2025/NĐ-CP ngày 18 tháng 3 năm 2025 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 118/2021/NĐ-CP ngày 23 tháng 12 năm 2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn; Nghị định số 102/2021/NĐ-CP ngày 16 tháng 11 năm 2021 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế, hóa đơn; hải quan; kinh doanh bảo hiểm, kinh doanh xổ số; quản lý, sử dụng tài sản công; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; dự trữ quốc gia; kho bạc nhà nước; kế toán, kiểm toán độc lập;

Căn cứ Quyết định số 1376/QĐ-CT ngày 30 tháng 6 năm 2025 của Cục trưởng Cục Thuế về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Thuế tỉnh, thành phố thuộc Cục Thuế;

Căn cứ Quyết định số 1383/QĐ-CT ngày 30 tháng 6 năm 2025 của Cục trưởng Cục Thuế về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Văn phòng, các Phòng thuộc Thuế tỉnh, thành phố;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 11 tháng 11 năm 2025 của Trưởng đoàn kiểm tra theo Quyết định số 10017/QĐ-TPHCM ngày 20 tháng 10 năm 2025 của Trưởng Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra thuế tại Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức.



QUYẾT ĐỊNH:**Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với:**

1. Tên tổ chức vi phạm: Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức;

Địa chỉ: 231 Võ Văn Ngân, Phường Thủ Đức Thành phố Hồ Chí Minh;

Mã số thuế: 0301444626;

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0301444626 ngày 27/03/2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 21, ngày 01/08/2023

Người đại diện theo pháp luật: Ông Lại Thế Nghĩa; Giới tính: Nam;

Chức danh: Giám đốc – Đại diện theo pháp luật.

Niên độ kiểm tra: từ năm 2022 đến năm 2023.

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: kê khai sai dẫn đến thiếu số thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân phải nộp từ năm 2022 đến năm 2023, quy định tại khoản 1 Điều 142 Luật Quản lý thuế ngày 13/06/2019.

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại:

- Hành vi vi phạm hành chính về: khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân quy định tại khoản 1 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn và áp dụng biện pháp khắc phục hậu quả tại khoản 2 Điều 16 Nghị định này.

4. Các tình tiết tăng nặng: Không.

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

6. Bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền

- Mức phạt: 62.136.434 đồng (bằng chữ: Sáu mươi hai triệu một trăm ba mươi sáu ngàn bốn trăm ba mươi bốn đồng chẵn.).

Trong đó:

+ Phạt về hành vi khai sai thuế giá trị gia tăng dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, tiểu mục 4254, số tiền: 12.618.714 đồng

+ Phạt về hành vi khai sai thuế thu nhập doanh nghiệp dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, tiểu mục 4254, số tiền: 27.449.320 đồng

+ Phạt về hành vi khai sai thuế thu nhập cá nhân dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, tiểu mục 4254, số tiền: 22.068.400 đồng

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

✓

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Truy thu số tiền thuế: 310.682.172 đồng (bằng chữ: Ba trăm mười triệu sáu trăm tám mươi hai ngàn một trăm bảy mươi hai đồng chẵn.).

Trong đó:

+ Truy thu thuế giá trị gia tăng, tiểu mục 1701, số tiền: 63.093.572 đồng

+ Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp, tiểu mục 1052, số tiền: 137.246.600 đồng

+ Truy thu thuế thu nhập cá nhân, tiểu mục 1001, số tiền: 110.342.000 đồng

- Tiền chậm nộp tiền thuế: 77.964.187 đồng (bằng chữ: Bảy mươi bảy triệu chín trăm sáu mươi bốn ngàn một trăm tám mươi bảy đồng chẵn.).

Trong đó:

+ Tiền chậm nộp do truy thu thuế giá trị gia tăng, tiểu mục 4931, số tiền: 17.973.632 đồng.

+ Tiền chậm nộp do truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp, tiểu mục 4918, số tiền: 32.502.978 đồng.

+ Tiền chậm nộp do truy thu thuế thu nhập cá nhân, tiểu mục 4917, số tiền: 27.487.577 đồng.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 11 tháng 11 năm 2025, Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 11 tháng 11 năm 2025 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và phạt (nêu trên) vào Ngân sách Nhà nước theo quy định.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp tiền thuế: 450.782.793 đồng (bằng chữ: Bốn trăm năm mươi triệu bảy trăm tám mươi hai ngàn bảy trăm chín mươi ba đồng chẵn.).

Thời hạn thực hiện biện pháp khắc phục hậu quả là 10 (mười) ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức bị xử phạt có tên tại Điều này chi trả.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Lại Thế Nghĩa là đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức để chấp hành.

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật và cứ mỗi ngày chậm nộp tiền phạt thì cá nhân, tổ chức vi phạm phải nộp thêm 0,05% tính trên tổng số tiền phạt chưa nộp.

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức phải nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp tiền thuế quy định tại Điều 1 vào tài khoản số 7111.1056137 của Thuế Thành phố Hồ Chí Minh, mở tại Kho bạc nhà nước Khu vực II, địa chỉ: 37 Nguyễn Huệ, Phường Sài Gòn Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước khu vực II để thu tiền.
3. Gửi cho Phòng Kiểm tra số 1 để tổ chức thực hiện.
4. Gửi cho Phòng Quản lý, hỗ trợ doanh nghiệp số 1 để biết và phối hợp thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KTr1 (hđtrung06b).

862344

TRƯỞNG THUẾ THÀNH PHỐ



Đoàn Minh Dũng

